

## OBRELMEC CONSTRUCCIONES Y MONTAJES ELECTROMECHANICOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Terminados al 31 de Diciembre de 2014 y 2015

### **NOTA 1.- Datos Generales**

Obrelmec Construcciones y Montajes electromecánicos S.A., se constituye en Quito el 24 de abril de 1992 con la denominación de Cía. Ltda. e inicia sus operaciones al inscribirse en el Registro Mercantil el 25 de mayo del mismo año. Con fecha 16 de Mayo de 2003 se transformó en sociedad anónima y se inscribe en el Registro Mercantil con fecha 11 de Abril de 2005.

Su objeto social es la construcción de obras civiles y suministro de materiales, construcciones eléctricas, electrónicas y electromecánicas, públicas o privadas y demás sectores afines, bajo modalidades como contrato a precios unitarios o cualquier sistema de contratación.

La Administración local de la Compañía está a cargo del Gerente General nombrado por Junta General de Accionistas, con funciones de representante legal para todos los actos judiciales y extra judiciales.

### **NOTA 2.- Entorno Económico**

La economía ecuatoriana en 2015 tuvo un crecimiento del 0.3% y para el 2016 se estima que habrá una contracción, en el cual el sector de la construcción será el mas afectado junto con sectores como la industria, el financiero y el comercio.

La inflación en este año fue del 3.38%, apenas menor a la registrada en 2014 que fue del 3.67% y el precio del barril de petróleo a diciembre de 2015 se ubicó en un promedio anual de US 25.40 y se aspira un mejor precio para el presente año.

El desempleo tuvo un aumento de 0.79% en 2015, respecto del año anterior, ubicándose en el 5.65% y la recaudación de impuestos sigue siendo un agente importante en la financiación del presupuesto general del estado.

### **NOTA 3.- Políticas Contables**

La preparación de los Estados Financieros de Obrelmec S.A. sigue los principales principios y prácticas contables de general aceptación en el país, establecidas por la Federación Nacional de Contadores, autorizadas por la Superintendencia de Compañías, y basadas en las Normas Internacionales de información Financiera que establecen, entre otros, los siguientes conceptos:

#### **3.1) Bases de presentación de los Estados Financieros**

La contabilidad de la Compañía se preparó en 2015 bajo el sistema de partida doble, en idioma español y en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda oficial en el país, bajo los principios contables de general aceptación y como requieren las Normas Internacionales de Información Financiera, vigentes al 31 de diciembre de 2015 y adoptadas por la Empresa.

Según estas normas los estados financieros de la Compañía comprenden los de situación financiera, estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2015.

### **3.2) Efectivo y equivalentes del efectivo**

El efectivo y equivalentes del efectivo, son todos aquellos activos financieros líquidos, como depósitos e inversiones, que puedan efectivizarse rápidamente.

### **3.3) Activos financieros**

Son los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar que se clasifican como activos corrientes si su vencimiento es menor a un año e incluyen una provisión para incobrables de acuerdo a las probabilidades de recupero de las cuentas vencidas

### **3.4) Impuestos corrientes**

Se clasifican como activos corrientes las retenciones de impuesto a la renta hechas por los clientes, los anticipos del impuesto a la renta pagados, el IVA pagado en compras y las retenciones de IVA de los clientes. Los pasivos corrientes se refieren a las retenciones de renta efectuadas a los proveedores y el IVA recaudado en ventas de acuerdo como lo determina el Servicio de Rentas Internas, previstos recuperar o pagar al liquidar los impuestos mensuales o el impuesto a la renta anual.

### **3.5) Propiedad, planta y equipo**

Los activos fijos se registran al costo de adquisición y la depreciación con el método de línea recta se registra con cargo a los resultados del año de acuerdo a porcentajes establecidos según la vida útil estimada, que para 2015 fueron el 10% anual para los muebles, enseres, maquinaria y equipos, el 20% para los vehículos y el 33.33% para los equipos electrónicos y software. El porcentaje a depreciar, el método y el deterioro de los activos fijos se evalúan y revisan anualmente.

La medición inicial de los activos fijos incluye todos los costos incurridos hasta la puesta en condiciones funcionamiento. Luego de esta medición inicial se muestran al costo menos la depreciación y las pérdidas por deterioro que se reconocen en los resultados del respectivo ejercicio económico.

### **3.6) Pasivos financieros**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar que no cotizan en el mercado y tienen vencimiento menor a doce meses se clasifican en pasivos corrientes y son medidas a valor inicial razonable.

### **3.7) Reconocimiento del ingreso**

Los ingresos de actividades ordinarias por concepto de los contratos de construcción, son reconocidos con la facturación por avance mensual de obra o con la valoración efectiva según el avance de los mismos al final del período informado.

### **3.8) Reconocimiento de costos y Gastos**

Los costos y gastos se reconocen bajo el mismo criterio de los ingresos, es decir conforme el avance de los trabajos ejecutados.

### **3.9) Impuestos diferidos**

Las diferencias temporarias de impuestos entre las bases contables y las bases fiscales se reconocen como impuestos diferidos.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida que se estimen ganancias fiscales futuras para su compensación. Los pasivos por impuestos diferidos son reconocidos para todas las diferencias temporarias imponibles.

### 3.10) Impuesto a la Renta

Conforme el reglamento de la Ley de Régimen Tributario las sociedades con ingresos gravables, están sujetas a la tarifa impositiva establecida según el Código de la Producción del 29 de Diciembre de 2010 que tiene una reducción gradual. Así desde el año 2013 en adelante la tarifa será del 22%.

Por el correspondiente año 2014 la Compañía realizó la provisión del impuesto mínimo sobre la renta.

### 3.11) Reserva Legal

Al final del período se hace la reserva legal del 10% sobre el saldo neto de las utilidades del ejercicio.

## NOTA 4.- Saldos Auxiliares al 31 de Diciembre

<b>Efectivo y equivalentes efectivo</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Banco Pichincha 3084649404	2.360.66	104.639.44
Banco Pichincha 2100029434	289.35	140.527.48
Caja	920.00	920.00
<b>Total</b>	<b>3.570.01</b>	<b>246.086.92</b>
<b>Otras cuentas por cobrar</b>		
Nacymel S.A.	6.134.24	8.786.35
Cointec S.A.	58.318.84	30.000.00
Consortio Cointec Nacymel	6.050,00	44.500.00
<b>Total</b>	<b>70.503.08</b>	<b>83.286.35</b>
<b>Impuestos Anticipados</b>		
IVA	312.54	48.46
Renta	12.62	115.77
<b>Total</b>	<b>325.16</b>	<b>164.23</b>
<b>Propiedad planta y equipo</b>		
Terrenos	51.898.00	51.898.00

<b>Cuentas por Pagar</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Jesus Beltran	46.008.58	59.627.58
Consortio Cointec Nacymel	34.510.56	200.000.00
<b>Total</b>	<b>80.519.14</b>	<b>334.515.24</b>

**Impuestos y Obligaciones por Pagar**

Obligaciones Fiscales	660.00	7.16
Obligaciones IESS	80.03	77.38
<b>Total</b>	<b>740.03</b>	<b>84.54</b>

**Impuesto a la renta**

Resultado del Ejercicio	( 122.09	3.820.66
Impuesto a la Renta	0	840.55
Ajuste impuesto mínimo	1.676.55	72.44
Retenciones del ejercicio	112.60	215.76
Anticipo pagado	1.460.80	813.00
<b>Saldo</b>	<b>12.62</b>	<b>115.77</b>

**Capital social**

Capital pagado	1.580.00	1.580.00
----------------	----------	----------

**NOTA 5.- Eventos posteriores**

Desde el 31 de Diciembre de 2015 hasta la fecha de presentación de este informe, no se han producido eventos económicos que pudieran afectar los estados financieros.

Quito, marzo 18 de 2016

*Georgina Carrillo O.*  
 Georgina Carrillo O.  
 Contadora Reg.16949